

Årsrapport 2023

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen

Marts 2024

Udgivet af Uddannelses- og Forskningsstyrelsen
Haraldsgade 53
2100 København Ø
Tel.: 7231 7800
ufs@ufm.dk
www.ufm.dk

Publikationen kan hentes på ufm.dk/publikationer

ISBN (elektronisk publikation): 978-87-85248-00-8



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	5
2. Beretning	8
2.1 Præsentation af virksomheden	8
2.2 Ledelsesberetning	9
2.2.1 Årets økonomiske resultater	10
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	12
2.3.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	12
2.4 Målrapportering	13
2.4.1 Målrapportering: Skematisk oversigt	13
2.5 Forventninger til det kommende år	25
2.5.1 De økonomiske forventninger	26
3. Regnskab	27
3.1 Regnskab for Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	27
3.1.1 Anvendt regnskabspraksis	27
3.1.2 Resultatopgørelse mv.	28
Resultatdisponering	29
3.1.3 Balancen	30
3.1.4 Egenkapitalforklaring	31
3.1.5 Likviditet og låneramme	31
3.1.6 Opfølgning på lønsumsloft	31
3.1.7 Bevillingsregnskabet	32
3.2 Regnskab for Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It	36
3.2.1 Anvendt regnskabspraksis	36
3.2.2 Resultatopgørelse mv.	36
Resultatdisponering	37
3.2.3 Balancen	38
3.2.4 Egenkapitalforklaring	39
3.2.5 Likviditet og låneramme	39
3.2.6 Opfølgning på lønsumsloft	39
3.2.7 Bevillingsregnskabet	39

4. Bilag til årsrapport 41

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	41
4.1.1 Noter til balancen	41
4.2 Noter til resultatopgørelse og balance for Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It.	43
4.2.1 Noter til balancen	43
4.3 Indtægtsdækket virksomhed	45
4.3.1 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	45
4.3.2 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It	45
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	46
4.4.1 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	46
4.4.2 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It	46
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	46
4.5.1 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	46
4.5.2 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It	47
4.6 Forelagte investeringer	47
4.6.1 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	47
4.6.2 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It	48
4.7 It-omkostninger	48
4.7.1 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	48
4.7.2 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It	49

1. Påtegning af det samlede regnskab

Uddannelses- og Forskningsstyrelsens årsrapport er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 og Økonomistyrelsens Vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra december 2023.

Påtegningen er i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39, stk. 4.

Årsrapporten omfatter følgende hovedkonti på finansloven: § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen (CVR-nummer 3404 2012), § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) samt § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It (CVR-nummer 3459 0818).

Ud over ovennævnte finanslovskonti er styrelsen ansvarlig for følgende hovedkonti på finansloven, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023. Tabellen oplister de hovedkonti, hvor der er bevægelser i 2023 jf. *tabel 12, bevillingsregnskabet*.

Fælles udgifter

19.11.20. Udlæg for tilskud i Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøttes programadministration
 19.11.30. Gebyrer ved tilbagebetaling af SU-gæld
 19.11.40. Administration af SU-gæld

Videregående uddannelser og forskning

19.22.01. Københavns Universitet
 19.22.05. Aarhus Universitet
 19.22.11. Syddansk Universitet
 19.22.15. Roskilde Universitet
 19.22.17. Aalborg Universitet
 19.22.21. Copenhagen Business School – Handelshøjskolen
 19.22.37. Danmarks Tekniske Universitet
 19.22.45. IT-Universitetet i København
 19.23.05. Fællesbevillinger
 19.25.02. Aktivitetstilskud
 19.25.06. Øvrige uddannelsestilskud
 19.27.07. Undervisningsmiddelcenterfunktionen ved professionshøjskolerne
 19.27.08. Tilskud til praksisnære og anvendelsesorienterede forsknings- og udviklingsaktiviteter
 19.28.25. Designskolen Kolding
 19.29.03. Maritime uddannelser
 19.25.01. Faste uddannelsestilskud til erhvervsakademier, professionshøjskoler mv.
 19.25.03. Tilskud til internationale aktiviteter
 19.25.04. Resultat- og kvalitetstilskud til erhvervsakademier, professionshøjskoler mv.
 19.25.07. Ikke-aktivitetsbestemte bygningstilskud
 19.26.01. Åben uddannelse
 19.26.06. Sundhedsplejerskeuddannelsen

Tværgående aktiviteter og udvikling på uddannelsesområdet

- 19.23.06. Det Danske Universitetscenter i Beijing
- 19.32.01. Tilskud til mindre institutioner
- 19.32.07. Det Europæiske Universitetsinstitut, Firenze
- 19.32.13. Internationalt samarbejde
- 19.32.17. Fonden for Entreprenørskab
- 19.34.01. Forsøgs- og udviklingsarbejde
- 19.34.03. Lån til institutionsformål og tilskud til institutionsudvikling
- 19.34.05. Tilskud til rektorkollegier
- 19.34.07. Forsøgs- og udviklingsarbejde m.v.
- 19.35.21. It-opgaver mv.
- 19.34.04. Lån under Uddannelses- og Forskningsministeriet

Forskning og innovation

- 19.41.11. Det Strategiske Forskningsråd
- 19.41.12. Danmarks Frie Forskningsfond
- 19.44.01. Danmarks Innovationsfonds uddelinger
- 19.44.02. Danmarks Innovationsfonds sekretariat
- 19.45.01. Forskningsinfrastruktur
- 19.45.02. Nationalt samarbejde om digital forskningsinfrastruktur
- 19.46.01. Innovationsinfrastruktur
- 19.46.02. Formidling og kvalitet i forskning
- 19.46.03. Særlige forskningsaktiviteter
- 19.47.01. Dansk deltagelse i international forskning

Internationale forskningsaktiviteter

- 19.52.01. Obligatoriske internationale forskningsmedlemsskaber
- 19.53.01. Medlemskaber ved internationale forskningsinstitutioner
- 19.55.05. Arktisk forskning
- 19.56.01. Obligatorisk medlemsbidrag til Den Europæiske Rumorganisation (ESA)
- 19.56.02. Bidrag til ikke-obligatoriske programmer under Den Europæiske Rumorganisation (ESA)
- 19.56.03. Understøttende aktiviteter på rumområdet

Støtteordninger

- 19.81.01. Stipendier
- 19.81.02. Tillæg
- 19.81.03. Bonusstipendier
- 19.82.01. Lånevirkksomhed
- 19.82.02. Forrentning af lånevirkksomhed
- 19.82.03. Forrentning af øvrig lånevirkksomhed
- 19.82.04. Tab på studiegæld
- 19.82.06. Genudlån af studielån
- 19.83.01. Specialpædagogisk støtte mv.
- 19.83.02. Befordringsrabat til studerende i videregående uddannelser (lovbunden)
- 19.83.03. Udlandsstipendier (lovbunden)
- 19.83.04. Forskellige tilskud (lovbunden)
- 19.84.01. Statens voksenuddannelsesstøtte
- 19.84.02. Uddannelsesstøtte til maritime voksen- og efteruddannelseskurser
- 19.84.03. Deltagerbetaling på akademi- og diplomuddannelser
- 19.84.04. Deltagerbetaling på diplomuddannelsesmodul

Renter af særlige mellemværender

- 37.63.01. Renter af særlige mellemværender

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 22. marts 2024



Hanne Meldgaard
Departementschef
Uddannelses- og
Forskningsministeriet

København, den 14. marts 2024



Mikkel Leihardt
Direktør
Uddannelses- og
Forskningsstyrelsen

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Mål

Vi styrker hele Danmark gennem uddannelse, forskning og innovation.

Kerneopgaver

Vi bistår ministeren og regeringen med at udvikle uddannelses-, forsknings- og innovationspolitik. Vi arbejder for at gennemføre regeringens politik på uddannelses-, forsknings- og innovationsområdet. Vi skaber værdi ved at løse driftsopgaver effektivt.

Opgaver

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen (UFS) har ansvaret for de faglige og administrative opgaver, der understøtter videreudvikling af dansk forskning, videnbaseret innovation samt den løbende kvalitetsudvikling på de videregående uddannelser.

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen arbejder inden for følgende hovedområder:

- Styringsdialog og tilsyn med institutioner: UFS varetager opgaver vedrørende styring af uddannelses- og forskningsinstitutioner, offentlige forskningsfonde, herunder mål- og resultatstyring, regnskabsaflæggelse og økonomistyring, tilsyn, udstedelse af regler på bekendtgørelsesniveau, løn- og personaleforhold samt administration. UFS skal via sin rolle være en værdiskabende partner, der understøtter en strategisk og konstruktiv dialog, et velfungerende samarbejde samt et værdifuldt, udviklingsorienteret tilsyn med det samlede mål at fremme kvalitet og relevans.
- Udvikling af policy og ramme for forskning og uddannelse: UFS bidrager til politiske udspil på forsknings- og uddannelsesområdet med udgangspunkt i styrelsens konkrete strategier, analyser, evalueringer, kortlægninger og udvalgsarbejde. UFS skaber og implementerer rammer og initiativer vedrørende forskning og uddannelse med henblik på at effektivisere og udvikle kvaliteten i det danske forsknings- og uddannelsessystem. Det omfatter bl.a. akkreditering af uddannelserne, VEU, studievalg, optagelse, eksaminer, censorordninger samt digitalisering af uddannelse og forskning. Styrelsen sekretariatsbetjener bl.a. Nævnet for Videnskabelig Uredelighed og Det Rådgivende Udvalg for Vurdering af Udbud af Videregående Uddannelser.
- Uddannelses- og forskningsbevillinger: UFS varetager opgaver vedrørende udmøntning og administration af uddannelses- og forskningsbevillingerne, herunder bl.a. budgettering og udbetaling af tilskud til uddannelsesinstitutionerne og de studerende, dimensionering af uddannelserne og bygningsforvaltning. UFS varetager administrationen af forsknings- og innovationsbevillinger udmøntet af hhv. Den Frie Forskningsfond, UFS samt EU-projekter og EU-uddannelsesprogrammer. Endvidere varetages danske medlemskaber ved internationale forskningsinstitutioner, herunder bl.a. European Space Agency (ESA), European Spallation Source (ESS) og Det Europæiske Center for Højenergifysik (CERN).

- Internationalt samarbejde om forskning, uddannelse og innovation: UFS understøtter internationaliseringen af uddannelserne bl.a. som nationalt kontor for Erasmus+ og forvaltning af de mange mobilitets- og samarbejdsordninger under dette program. Styrelsen er også ansvarlig myndighed for vurdering og anerkendelse af udenlandske uddannelser. UFS administrerer stipendieordningen for danske lønnede ph.d.-stipendiater ved Det Europæiske Universitetsinstitut i Firenze. På forsknings- og innovationsområdet understøtter UFS udviklingen og arbejder for, at forskere og virksomheder i Danmark får størst muligt udbytte af det europæiske forsknings- og innovationsprogram Horizon Europe og deres muligheder for globalt samarbejde via bl.a. innovationscentre (ICDK). UFS er koordinerende myndighed for danske aktiviteter i det ydre rum og varetager opgaver vedrørende regulering af danske aktiviteter i det ydre rum.
- Statistik, analyse og kommunikation: UFS udarbejder statistik, dokumentation og analyser vedrørende forskning og uddannelse. Som led heri tilvejebringes datagrundlaget for bl.a. dimensionering, studietidsmodel og bibliometriske data. UFS har ansvaret for udvikling og drift af Den Koordinerede Tilmelding og Læringsbarometer. UFS varetager desuden en række formidlingsopgaver med henblik på at sætte uddannelse og forskning på dagsordenen, herunder EliteForsk og Undervisningsprisen.
- Uddannelsesstøtte: UFS har ansvaret for udbetaling af statens uddannelsesstøtte (SU) til støtteberettigede studerende i Danmark og i udlandet. Dette omfatter afgørelsesvirksomhed, udbetaling og udviklingen af den ordinære SU, statens voksenuddannelsesstøtte og udbetaling af en række andre særlige støtteordninger for uddannelsessøgende.
- Drift og udvikling af SU it-systemer: UFS varetager drift, vedligeholdelse og udvikling af it-systemer, der anvendes i forbindelse med Statens Uddannelsesstøtte (SU).
- Drift og udvikling af studieadministrative systemer og tilskudsadministrativt system mv.: UFS varetager drift, vedligeholdelse og udvikling af de studieadministrative systemer, der anvendes på professionshøjskoler og erhvervsakademier mv. samt på universiteter mv. Derudover varetager UFS drift, vedligeholdelse og udvikling af tilskudsadministrativt system (e-grant) og en række mindre fælles it-systemer på Uddannelses- og Forskningsministeriets område.

2.2 Ledelsesberetning

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har i 2023 opnået en række væsentlige faglige resultater, der har bidraget til forvaltningen og den videre udvikling af de opgaver, som styrelsen har haft ansvaret for.

2.2.1 Årets økonomiske resultater

Årsrapport aflægges for styrelsens driftsbevillinger på finanslovens § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze), samt for statsvirksomheden § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat for 2023 for de tre hovedkonti under ét er et merforbrug på 5,2 mio. kr. mod et mindreforbrug i 2022 på 14,2 mio. kr. Fordelingen af årets resultat fremgår af nedenstående tabel. Kolonnen "B-2023" viser grundbudgettet udarbejdet ved årets start.

(Mio. kr.)	R-2022	R-2023	*B-2023
Uddannelses- og Forskningsstyrelsen	-6,3	-1,5	-4,2
Ph.d.-stipendier i udlandet	0,0	0,0	-1,4
Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It	-7,8	6,7	4,2
Årets resultat	-14,2	5,2	-1,4

Kilde: SKS-data. Afvigelse på decimalniveau skyldes afrundinger.

*B-2023 er grundbudgettet for 2023.

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen

Årets resultat for Uddannelses- og Forskningsstyrelsen er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til bevillingen. Der blev i grundbudgettet budgetteret med et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., som modsvarede af et tilsvarende merforbrug for § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It.

Årets resultat skal ses i lyset af, at der på TB23 er overført 10,3 mio. kr. fra Uddannelses- og Forskningsstyrelsen til § 19.11.79.51 til dækning af negativ budgetregulering vedr. specialpædagogisk støtte, som skulle dækkes ved træk på styrelsens opsparing. Uden denne overførsel ville årets resultat have været et mindreforbrug på 11,8 mio. kr.

De primære forklaringer på mindreforbruget er, at den overenskomstmæssige lønstigning i 2023 ikke blev så stor som forventet, samt at el-prisen er faldet mere end forventet og at der har været færre rejser og møder end budgetteret herunder omlægning til virtuelle aktiviteter. Endelig har der været en aktivitetsreduktion som følge af prioritering af ressourcer til arbejdet med ny kandidatreform.

Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Årets resultat for Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) er lig bevillingen og skal ses i lyset af, at der på TB23 er overført 1,4 mio. kr. til § 19.11.79.51 til dækning af negativ budgetregulering vedr. specialpædagogisk støtte (SPS). Uden denne overførsel ville årets resultat have været et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket svarer til det forudsatte i grundbudgettet.

Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It

For Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It er årets resultat et merforbrug på 6,7 mio. kr. i forhold til bevillingen. Der blev i grundbudgettet budgetteret med et merforbrug på 4,2 mio. kr., som modsvarede af et tilsvarende mindreforbrug for § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen.

Merforbruget skyldes blandt andet, at der fra § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen i 2023 er disponeret i alt 10,0 mio. kr. til Uddannelses- og Forskningsstyrelsens

It til medfinansiering af udvikling og implementering af det studieadministrative system esas, der dækkes af det godkendte træk på opsparring under § 19.11.06. Modsat har der været en række mindreforbrug på kontoen primært som følge af prioritering i udviklingsopgaver som følge af ressourcemangel.

Tabel 1 nedenfor viser de økonomiske hoved- og nøgletal for Uddannelses- og Forskningsstyrelsen, § 19.11.06., § 19.11.07. og § 19.32.15.

Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal	R-2022	R2023	*B-2024
(mio. kr. løbende priser)			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter*	-525,0	-537,9	-654,6
Ordinære driftsomkostninger	519,8	554,6	676,8
Resultat af ordinær drift	-5,2	16,7	22,2
Resultat før finansielle poster	-19,8	-2,3	-8,9
Årets resultat	-14,2	5,2	-0,5
Balance			
Anlægsaktiver	185,7	204,1	
Omsætningsaktiver	77,6	60,2	
Egenkapital	217,5	212,4	
Langfristet gæld	172,9	206,4	
Kortfristet gæld	132,8	129,3	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	78,1	71,6	
Bevillingsandel (pct.)	83,7	83,1	
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	501,9	515,6	566,0
Årsværkspris (1000 kr.)	627	644	673
Lønforbrug (mio. kr.)	314,9	332,0	380,7
Lønomkostningsandel	0,7	0,7	0,6

Tallene er trukket fra SKS. Ved summering af tal, kan der forekomme mindre afvigelser på decimalniveau, hvilket skyldes afrundinger.

* Ordinære driftsindtægter i 2024 indeholder forventede bevillingstilførsler på Forslag til lov om til-lægsbevilling for 2024.

Bevillingsandelen på 83,1 er et udtryk for, at 83,1 pct. af styrelsens aktiviteter er bevillingsfinansierede, mens resten af udgifterne finansieres gennem indtægter hovedsageligt ved brugerbetalingerne fra institutionerne til de studieadministrative systemer.

Lønomkostningsandelen udtrykker lønforbrugets andel af de samlede ordinære driftsomkostninger. Lønomkostningsandelen ligger på niveau med 2022.

Tabel 2. Virksomhedens økonomiske omfang

(Mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	555,7	571,6	199,9
	Indtægter	-108,6	-119,3	
Administrerede ordninger	Udgifter	62.818,4	62.155,3	392,3
	Indtægter	-9.129,8	-9.724,2	

Kilde: SKS

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Under § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) er der seks faglige hovedopgaver på finansloven udover 'Generelle fællesomkostninger'. § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It har fem hovedopgaver på finansloven udover 'Generelle fællesomkostninger'. Hovedopgaverne er defineret og beskrevet i afsnit 2.1 Præsentation af virksomheden.

Tabel 3 nedenfor sammenfatter bevilling, øvrige indtægter og omkostninger fordelt på formål på finansloven efter de regnskabsmæssige registreringer, jf. krav om regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for styrelsens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Uddannelses- og Forskningsstyrelsen (§ 19.11.06.)				
0. Generelle fællesomkostninger	-96,1	-1,3	97,0	-0,4
1. Udvikling af rammerne for forskn. & udd.	-98,7	-1,5	99,8	-0,4
2. Styring og tilsyn med institutioner	-15,3	0,0	15,2	-0,1
3. Int. samarbejde om forskning & udd	-24,4	-32,8	57,0	-0,1
4. Uddannelses- og forskningsbevillinger	-45,4	-3,0	48,2	-0,2
5. Statistik, analyse og kommunikation	-20,6	0,0	20,5	-0,1
6. Statens Uddannelsesstøtte (SU)	-38,5	-1,7	40,1	-0,2
I alt	-339,0	-40,2	377,7	-1,5
Ph.d-Stipendier i udlandet (§ 19.32.15.)	-3,2	0,0	3,2	0,0
I alt for Uddannelses- og Forskningsstyrelsen § 19.11.06. og Ph.d-Stipendier i udlandet (Firenze)	-342,2	-40,2	381,0	-1,5

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige Indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It (§ 19.11.07)*				
0. Generelle fællesomkostninger	-18,6	-7,7	27,9	1,7
1. Drift og udvikling af SIS og esas	-21,6	-25,5	44,2	-3,0
2. Drift og udvikling af STADS og DANS	0,0	-32,2	30,8	-1,4
3. Drift og udvikling af it-systemer til Statens Uddannelsesstøtte	-64,7	0,0	72,2	7,5
4. Drift og udvikling af tilskudsadministrativt system	0,0	-13,6	10,7	-3,0
5. Drift og udvikling af øvrige it-systemer	0,0	-0,0	4,9	4,8
I alt	-104,9	-79,1	190,6	6,7

*Opgaverne 2. Drift og udvikling af STADS og DANS og 4. Drift og udvikling af tilskudsadministrativt system er fuldt finansieret af eksterne indtægter, og der er derfor ikke henført en andel af bevillingen til disse opgaver. Opgave 1. Drift og udvikling af SIS og esas er delvist finansieret af eksterne indtægter. For de helt eller delvist indtægtsdækkede opgaver er det overskud, der fremgår af tabellen, udtryk for opgavernes andel af de generelle fællesomkostninger. Opgave 5 dækker blandt andet over indberetningsprojektet, som der i 2023 ikke har været afsat bevilling til. Bevillingen er skønsmæssigt fordelt mellem de helt eller delvist bevillingsfinansierede opgaver. Bevillingsandelen under 0. Generelle fællesomkostninger dækker over bevillingen til koncernfælles it og digitalisering, som er en koncernfunktion, som bevillingsmæssigt er overført fra § 19.11.01. Departementet til § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It i 2021. Tabellen indeholder afrundinger på decimalniveau.

For opgaverne under § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen er det skønnet, at fordelingen af årets mindreforbrug på opgaver følger opgavernes økonomiske volumen. Dette har således ligget til grund for fordelingen af bevillingen på opgaver.

Fordelingen af økonomi på opgaver for § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It afspejler bl.a. de finansieringsforhold, der gælder for de it-systemer, som virksomheden har ansvaret for, jf. noten til tabel 3. Da de generelle fællesomkostninger ikke fordeles i tabellen, er den fulde indtægtsdækning for de indtægtsdækkede områder ikke afspejlet i tabellen. Efter fordeling af generelle fællesomkostninger er opgaverne 2. Drift og udvikling af STADS og DANS og 4. Drift og udvikling af tilskudsadministrativt system fuldt indtægtsdækkede, mens opgave 1. Drift og udvikling af SIS og esas er delvist indtægtsdækket.

2.4 Målrapportering

2.4.1 Målrapportering: Skematisk oversigt

Årets mål er formuleret i en strategisk ramme for 2023 med Uddannelses- og Forskningsministeriets departement.

Den strategiske ramme er udarbejdet efter Finansministeriets retningslinjer i 'Strategisk styring med resultater i fokus' og er indgået inden for rammerne af Uddannelses- og Forskningsministeriets koncernfælles strategi.

UFS' strategiske ramme for 2023 indeholder 15 indsatser fordelt over fem strategiske fokusområder. Generelt har der været god fremdrift og målrealisering.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af opfyldelse
Strategiske fokusområde 1: Attraktiv arbejdsplads med trivsel og faglig udvikling			
Indsats 1: Vi har et godt arbejdsmiljø med faglig udvikling og trivsel	Vi vil i 2023 fortsætte arbejdet med at understøtte høj trivsel og faglig udvikling. Der stilles løbende højere krav til os som arbejdsplads og derved også vores medarbejdere, hvilket skal følges af klare rammer og trivsel på arbejdspladsen til gavn for den enkelte og fællesskabet. Fokus vil særligt være på sammen med departementet at styrke ministeriets fælles vidensbase igennem det faglige opslagsværk <i>UFM-kompasset</i>, fastholde og videreudvikle embedsmandens færdigheder og gennemføre og følge op på årets 3i1-måling. UFS skal være en grønnere og mere bæredygtig arbejdsplads. I 2023 vil flere områder, som har en klima- og miljøpåvirkning, blive afsøgt og eventuelt justeret. Derudover vil den interne og eksterne kommunikationsindsats blive øget mhp. at skabe kendskab, forståelse og engagement blandt vores medarbejdere.	Uddannelses- og Forskningsstyrelsen (UFS) har gennemført 3-i-1-måling med en besvarelse på 92 pct. Der var et særligt opmærksomhedspunkt i ft. fysiske arbejdsmiljø, hvor kvaliteten er faldet markant ved overgangen til Statens Facility Management. Som følge af dette har styrelsen oprettet en intern enhed for bygningsdrift og indkøb mhp. særlig fokus på det fysiske arbejdsmiljø. Arbejdet med udarbejdelse af UFM-kompasset i samarbejde mellem styrelsen og departementet er i udvikling og fortsættes i 2024. For at understøtte udvikling af en grønnere arbejdsplads er en række energi- og ressourcebesparende tiltag på driften implementeret, og en arbejdsgruppe er nedsat med fokus på den grønne omstillingsproces. Et internt medarbejderdrevet grønt ambassadørkorps nedsættes i 2024.	Indsatsen vurderes opfyldt.
Indsats 2: Vi prioriterer medarbejderes og lederes udviklings- og karrieremuligheder	I 2023 vil vi arbejde videre med at udfolde og konkretisere ministeriets karriere- og udviklingsspor, herunder karrierefortællinger og mere fokuserede indsatser for at adressere kompetencebehov, med det formål at tydeliggøre karrieremuligheder og fastholde dygtige medarbejdere. Vi vil samtidig have fokus på videreudvikling af styrelsens dygtige ledere via det fælles udviklingsforløb for den samlede ledelsesgruppe i ministeriet.	UFS har bidraget til arbejdet med de koncernfælles indsatser i form af tydeliggørelse af de fem væsentligste karriereveje i Uddannelses- og Forskningsministeriet (UFM). Flere medarbejdere i UFS er rokeret internt i UFM mhp. viden- og kompetenceopbyggelse, f.eks. i forbindelse med reformarbejde og forberedelse af EU-formandskabet i 2025. Direktionen og kontorcheferne har deltaget i det fælles lederudviklingsforløb for den samlede ledelsesgruppe i ministeriet.	Indsatsen vurderes opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af opfyldelse
Indsats 3: Vi arbejder strategisk med rekruttering og fastholdelse	Vi skal styrke vores evne til at rekruttere samt udbygge og fastholde de rette kompetencer. I 2023 vil vi derfor sammen med departementet udarbejde en rekrutterings- og kompetencestrategi med afsæt i vores udfordringer og kompetencebehov. Strategien skal tage afsæt i de stigende krav til arbejdspladsen, den løbende udvikling og ændring i arbejdsopgaverne samt et krævende arbejdsmarked. Vi skal samtidig fortsætte den strategiske kernefortælling om styrelsen som en attraktiv og professionel arbejdsplads.	UFS bidrager aktivt til det koncernfælles arbejde med at udarbejde en ny rekrutteringsstrategi med fokus på en så dækkende og realistisk strategi som muligt med afsæt i data- og informationsindsamling og fokusgruppeinterviews mv. Projektet strækker sig ind i 2024. UFS er udfordret af et forestående generationsskifte på kritiske områder samtidig med, at det er udfordrende at fastholde og rekruttere medarbejdere inden for professioner, som er i stor efterspørgsel generelt i samfundet.	Indsatsen vurderes opfyldt.

Strategisk fokusområde 2: Politisk relevante løsninger af høj faglig kvalitet

Indsats 4: Vi sætter en ambitiøs retning for uddannelses- og forskningspolitikken, der udvikler samfundet og skaber nye muligheder	UFS skal fortsat udarbejde fagligt robuste bidrag til ministeriets politiske arbejde. Det skal ske i tæt samarbejde med departementet i forhold til realiseringen af regeringens politiske prioriteter på UFM's område og med afsæt i vores erfarings- og videnbase om sektoren og centrale aktører. Vi vil deltage aktivt i de koncernfælles faglige udviklingsspor inden for uddannelse, forskning og videnbaseret innovation og bidrage til forberedelserne af det kommende danske EU-formandskab i 2025.	UFS har løbende udarbejdet bidrag i form af blandt andet beslutningsoplæg og notater til departementet ifm. det politiske arbejde - med inddragelse af sektoren, herunder universiteter, forskningsinstitutioner og andre interessenter. Heriblandt til reformarbejde af kandidatuddannelser, de professions- og erhvervsakademirettede uddannelser, videregående voksen- og efteruddannelse (VVEU), SU-reform, forskningsreserveudspil, og på rum-, kvante- og lifescience-områderne. UFS har i samarbejde med departementet udarbejdet danske positionspapirer om det næste rammeprogram som forberedelse af det kommende danske EU-formandskab.	Indsatsen vurderes opfyldt.
--	--	---	-----------------------------

Indsats 5: Vi står på et solidt fagligt grundlag og omsætter regeringens politiske visioner til handling	2023 vil der være øget fokus på vores viden- og datagrundlag. Der skal oparbejdes et bredt forankret viden- og datagrundlag på forsknings- og innovationsområdet, som kan bringes i spil i forhold til fremtidige prioriteringer. I forhold til de videregående uddannelser skal viden og data styrkes og bruges til i højere grad at kunne udarbejde scenarier for den fremtidig udvikling og planlægning.	UFS har som mål at være en datadrevet styrelse. I 2023 har UFS derfor arbejdet på at styrke sit viden- og datagrundlag igennem samarbejde på tværs af styrelsen og med vores sektor og interessenter. UFS har haft særligt fokus på mere og bedre data på forsknings- og innovationsområdet, herunder bl.a. med fondsdata fra Danmarks Frie Forskningsfond (DFF), Danmarks Grundforskningsfond (DG) og Innovationsfonden (IFD), integreret kommercialiseringsdata i ministeriets interne datavarehus, udvikling af dataværktøj, påbegyndt arbejdet med at styrke data om UFM's syv innovationscentre (ICDK – Innovation Centre Denmark), styrket datagrundlaget for viden- og erhvervsklyngerne, samt aftalt fælles data koncept for sektorens forsknings- og udviklingsaktiviteter i dialog med Danske Professionshøjskoler.	Indsatsen vurderes opfyldt.
	Det internationale forsknings- innovations- og uddannelsessamarbejde er samtidig i forandring på grund af den geopolitiske situation, herunder på cybersikkerhedsområdet. Styrket dialog herom med sektoren og andre relevante aktører vil derfor være et særligt fokus-punkt i 2023.	Den grønne omstilling har ligeledes været et omdrejningspunkt for styrelsens tiltag med dataindsamling, hvor der bl.a. for tredje år i træk er udarbejdet en kortlægning af de konkurrenceudsatte grønne forskningsbevillinger fordelt på institutioner og fagområder, hvilket medfører at uddelinger for samlet 15 mia. kr. i 2020-2022 er kortlagt.	
		UFS har i 2023 understøttet implementeringen af anbefalingerne fra Udvalget vedr. Retningslinjer for Internationalt Samarbejde (URIS) mhp. en øget opmærksomhed på risici ved de bilaterale samarbejder på uddannelses-, forsknings- og innovationsområderne. UFS har som led heri bl.a. opdateret retningslinjer for egne tilskudsprogrammer samt været i dialog med en lang række interessenter i sektoren, herunder universiteter, klynger, offentlige fonde og Godkendt Teknologisk Serviceinstitutter (GTS), mhp. opmærksomhed på at håndtere den nye geopolitiske situation. UFS understøtter endvidere departements sekretariatsbetjening af det stående udvalg Forum for International Koordination og Samarbejde (FIKS).	
		På cybersikkerhedsområdet har UFS bl.a. etableret en intern styregruppe til forberedelse af den nationale implementering af NIS2-direktivet.	

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af opfyldelse
Indsats 6: Vi ser på tværs af samfundsområder og inddrager vores omverden i at finde politiske løsninger	I 2023 vil vi arbejde strategisk og proaktivt for at bringe vores ressourceområde i spil i forhold til løsningen af centrale samfundsmæssige udfordringer, hvor videregående uddannelse, forskning og videnbaseret innovation kan gøre den største forskel. Dette via en prioriteret samarbejdsindsats med vores omverden og videnopbygning på tværs af fagområder. Dette sker i et tæt og dialogbaseret samarbejde, hvor der samtidig værnes om myndighedsrollen.	UFS har et kontinuerligt fokus på det brede samarbejde på tværs af relevante ministerier på områder, hvor UFM kan bidrage til løsning af centrale samfundsmæssige udfordringer. Det har i 2023 bl.a. drejet sig om Sundhedsministeriet ifm. sammenhængen mellem sundhedsuddannelser, generel kapacitet og kompetencer i sundhedsvæsenet, samt ikke mindst et mangeårigt og tæt samarbejde med Udenrigsministeriet om Innovations Centre Denmark og med Erhvervsstyrelsen om viden- og erhvervsklynger og erhvervsfremme generelt. UFS har dertil bidraget til departementets udarbejdelse af beslutningsgrundlag for erhvervsrettede regeringsstrategier, herunder kvantestrategi del II og den kommende iværksætterstrategi og life science strategi. Derudover har Børne- og Undervisningsministeriet været en tæt og essentiel samarbejdspartner, bl.a. i forhold til optag, Voksen og efteruddannelse/trepartsforhandlinger, lærer- og pædagoguddannelserne og Statens Voksenuddannelsesstøtte (SVU). UFS er formand for det tværministerielle rumudvalg med deltagelse af i alt ni ministerier, og koordinerer implementeringen af den danske rumstrategi med fokus på den grønne omstilling, den danske ruminfrastruktur og sikkerhed.	Indsatsen vurderes opfyldt.

Strategiske fokusområde 3: Helhedsorienteret implementering med systematisk opfølgning

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af opfyldelse
Indsats 7: Vi arbejder med implementering som en integreret del af politikudviklingen	Vi vil i 2023 styrke samarbejdet med departementet i forhold til at levere implementeringsrelevante bidrag til løsninger og initiativer med afsæt i vores faglige viden og løbende dialog med sektor og interessenter. Det skal bidrage til, at politiske mål og ambitioner bedst kan omsættes i praksis. Dette skal bl.a. understøttes gennem løbende tæt dialog og samarbejde og en bedre rammesætning af roller og ansvar i de konkrete forløb, herunder ved aktiv brug af ministeriets projektmodel og implementeringsskabelon.	I 2023 har UFS leveret implementeringsrelevante bidrag til en række politiske initiativer i tæt samarbejde med departementet, herunder bl.a. den politiske aftale om forskningsreserven for 2023, regeringens aftale om flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark og implementering af den politiske aftale om ny læreruddannelse. Herudover har UFS fulgt op på ministeriets delstrategi for Cyber- og informationssikkerhedsstrategi 2022-24 i samarbejde med relevante interessenter i sektoren. Arbejdet fortsættes i 2024, f.eks. med en kortlægning af samfundsvigtige funktioner, der er afhængige af ruminfrastruktur.	Indsatsen vurderes opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af opfyldelse
Indsats 8: Vi følger beslutninger til dørs og følger systematisk op	Vi vil i 2023 arbejde videre med dokumentation og formalisering af anvendelsen af administrationsgrundlag og overdragelsesnotater i interne arbejdsgange på tværs af UFM, herunder klare tidsfrister og opfølgning på, om implementeringen forløber som forudsat. Det skal bl.a. bringe tavs viden i spil, styrke den formelle og systematiske opfølgning på beslutninger samt understøtte en præcis overgang fra beslutnings- til implementeringsproces internt og eksternt.	UFS har arbejdet med udvikling og implementering af administrationsgrundlag samt overdragelsesnotater i interne arbejdsgange, herunder aftaler om den videre opfølgning på større politiske aftaler. Det er en grundpræcis for samarbejdsrelationen mellem departement og styrelse og understøtter en god forvaltningskultur. UFS har gennemført i alt 34 styringsdialogmøder med universiteterne, professionshøjskolerne, erhvervsakademierne og de kunstneriske og maritime institutioner. Efter møderne har alle institutionerne modtaget en vurdering fra UFS af status for deres strategiske mål, baseret på drøftelserne på møderne. På baggrund af møderne er styrelsen betrygget i, at institutionernes arbejder med at implementere rammekontrakterne, og at implementering af aftalen om flere uddannelsespladser i hele landet er i god gænge. Derudover oplever UFS, at styringsdialog som værktøj generelt udvikler sig positivt. Der er ført tilsyn med Innovationsfonden og Danmarks Grundforskningsfond. For GTS-institutterne blev der i efteråret afholdt tilsynsmøder bl.a. på baggrund af institutspecifikke evalueringer, og for viden- og erhvervsklyngerne er der ført tilsyn med særligt fokus på videninstitutionernes deltagelse og viden- og erhvervsklyngernes økonomiske bæredygtighed.	Indsatsen vurderes opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af opfyldelse
Indsats 9: Vi implemen- terer i samarbejde med sektoren og øvrige re- levante aktører	Vi vil i 2023 fortsætte det tætte samarbejde med vores sektor, her- under studerende, erhvervsliv, or- ganisationer og institutioner, når nye tiltag og beslutninger skal fø- res ud i livet. Det betyder et øget fokus på, hvordan vi bedre kan un- derstøtte, at den forventede effekt af beslutninger og tiltag også om- sættes til konkrete resultater – både inden for videregående ud- dannelse, forskning, videnbaseret innovation og internationalt sam- arbejde, bl.a. i forhold til cyber- og informationssikkerhed.	UFS har et strategisk fokus på at have et godt og aktivt samarbejde med sektoren, herunder når nye tiltag skal implementeres. UFS har bl.a. understøttet regeringens tiltag på voksen og efteruddannelsesområdet, her- iblandt igennem samarbejdet med den mari- time sektor mhp. at udvikle, udbyde og gen- nemføre mere maritim voksen og efterud- dannelse. Harmoniseringen af institutionernes økono- miske rapportering i en fælles kontoplan er i 2023 implementeret i institutionernes bogfø- ring og UFS har herudover indsamlet pilot- data på delmålsniveau. Arbejdet fortsættes i 2024. På innovations- og erhvervsfremmeområdet har UFS haft fokus på samspillet mellem vi- den- og erhvervsklyngerne, innovationscen- tre og GTS'erne deres bidrag til udviklingen af det videnbaserede innovationssystem. UFS har i denne sammenhæng eksempelvis afholdt møder med alle erhvervsorganisatio- ner, brancheorganisationer, myndigheder og innovationsfremmeaktører for at facilitere en udvikling af GTS-ordningen. I det internationale samarbejde spiller UFS en central rolle i rådgivning af sektoren mhp. at øge dansk deltagelse i EU Horizon Europe projekter, European Space Agency, Eras- mus+ og Det Europæiske Solidaritetskorp, samt dansk interessevaretagelse. I denne sammenhæng har UFS bl.a. i samarbejde med Syddansk Universitet afholdt en rum- konference med fokus på bl.a. grøn omstil- ling, forsvar og sikkerhed, robotter mm. samt publiceret en målplansrapport for de danske medlemskaber af de ni internationale forsk- ningsinfrastrukturer.	Indsatsen vurderes opfyldt.

Strategiske fokusområde 4: Sikker og effektiv drift med proces- og systemunderstøttelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af opfyldelse
Indsats 10: Vi arbejder dataunderstøttet, har klare processer og effektive arbejdsgange	Vi fortsætter det strategiske arbejde med at udnytte de muligheder, som vores data- og evidensbaserede tilgang til arbejdsgange bringer. I 2023 vil det bl.a. ske ved øget harmonisering og effektivisering via automatisering og digitalisering til gavn for sagsbehandling, ledelsesinformation og opgavestyring. I tråd hermed vil vi understøtte en succesfuld implementering, løbende anvendelse og udvikling af det nye elektroniske sags- og dokumenteringssystem (ESDH). Der vil endvidere være særligt fokus på anvendelsen af metadata, bl.a. et fælles uddannelsesregister, og håndteringen af studenterårsværk-data (STÅ) fra institutionerne.	Som led i digitaliseringsprocessen er det nye ESDH-system F2 blevet implementeret i hele UFS samt en ny centraliseret IT-portal til styring af en række interne IT-serviceprocesser. UFS har igangsat et projekt til etablering af ét fælles uddannelsesregister samt håndtering af STÅ-data fra universiteterne. Arbejdet fortsætter i 2024. UFS har særlig fokus på kunstig intelligens og har nedsat en arbejdsgruppe, der skal afdekke muligheder for brug af denne i styrelsens arbejde med fokus på kompetencer, arbejdsområder og forvaltning.	Indsatsen vurderes opfyldt.
Indsats 11: Vi prioriterer vores ressourcer, så vi skaber størst mulig samfundsmæssig værdi	Vi vil i 2023 fortsat arbejde aktivt med at prioritere vores eksisterende ressourcer samtidig med, at vi leverer korrekt, hurtig og tidsvarende sagsbehandling. Det vil bl.a. ske ved aktiv brug af styringsværktøjer i løsningen af vores sagstunge opgaveområder f.eks. i uddelingen af forsknings- og innovationsmidler, vurdering og anerkendelse af udenlandske uddannelser, udbetaling af uddannelsesstøtteordninger, beskikkelser af censorer og behandling af klagesager m.v.	Tværgående styringsværktøjer anvendes til at understøtte en effektiv sagsbehandling. Herunder er ESDH-systemet F2 taget i brug i 2023, sammen med andre værktøjer som f.eks. PowerBI. En tilpasset processtyring af forsknings- og innovationsmidler i selvbetjeningsportalen e-Grant har ført til en succesfuld udmøntning af bl.a. EUopSTARTsmidler. Processtyringsbehov tilpasses løbende, og træning af brugere har medført en strømlining af arbejdsgange. I forhold til sagsbehandling overholdes servicemål fortsat på stort set alle områder. Dog er der ekstra opmærksomhed på bl.a. SU-sagsbehandlingsmål. Særligt handicapområdet er udfordret på grund af en væsentlig stigning i antallet af ansøgninger, trods tilførsel af yderligere midlertidige personaleressourcer og effektivisering af arbejdsgange.	Indsatsen vurderes opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af opfyldelse
Indsats 12: Vi understøtter driften med digital infrastruktur	I 2023 og de kommende år skal der planlægges og gennemføres udskiftning af en række væsentlige it-systemer. Vi har derfor fokus på både at sikre stabil drift af eksisterende systemer og samtidigt drive de store it-udviklingsprojekter til gavn for sektoren og de studerende. Vi konsoliderer og styrker derfor it-området ved at implementere styrelsens it-strategi gennem realiseringen af det nye Center for It, styrket portefølje- og økonomistyring og ledelsesinformation.	Samlet set har 2023 været et udfordrende år på tværs af it-porteføljen. UFS er i gang med en omstilling fra en primær driftsorganisation til en organisation, der både understøtter sikker og stabil drift og samtidig udvikler og fører tilsyn med en række store og komplekse it-systemer. UFS har i 2023 implementeret en ny IT-strategi (2023-25) samt foretaget en organisationsjustering med henblik på at styrke sin IT-governance. Arbejdet fortsættes i 2024, hvor et IT-porteføljeboard nedsættes med målsætning at styrke den samlede tilgang til udvikling og drift af styrelsens IT-systemer. Der er implementeret et studenterårsværkmodul som del af et projekt for udvikling og implementering af et nyt studieadministrativt system til professionshøjskolerne (esas), som dog overordnet forsinket. UFS har understøttet og drevet sine IT-systemer sikkert og stabilt gennem året, herunder sikret fortsat nødvendig service af systemerne US2000 (SU-system), STADS (studieadministrativt system) og DANS (digitalt ansøgningssystem til modtagelse og behandling af ansøgninger om optag). UFS og Styrelsen for It og Læring (STIL) har indgået aftale om den fortsatte drift og modernisering af Kravdatabasen og Optagelse.dk, som er to ud af de tre it-systemer, der tilsammen udgør det systemkompleks, som understøtter driften af optagelsen i Den Koordinerede Tilmelding (KOT). Aftalen om modernisering af KOT-systemet er under udarbejdelse.	Indsatsen vurderes delvist opfyldt.

Strategiske fokusområde 5: God forvaltning og ordentlighed

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af opfyldelse
Indsats 13: Vi er ordentlige og lever op til gode embedsmændsdyder	Sammen med departementet sætter vi i 2023 retningen for, at medarbejderne til stadighed har et bredt kendskab til de rammer, som styrelsen opererer inden for og kan agere i en tid med ekstra fokus på god forvaltningsefterlevelse og ordentlighed. Vi skal være gode til at løse vores arbejdsopgaver. Det kræver, at vi kan vores "embedsmændshåndværk", er opsøgende og lyttende i forhold til virkelighedens problemstillinger og tør sætte ind, hvor vi kan gøre en forskel. Det forudsætter åbenhed, tryghed og løbende læring, som bl.a. skal trænes gennem undervisningsaktiviteter og aktivt brug af Kodex VII, som skal være nærværende og relevante for alle medarbejdere uanset arbejdsområde.	UFS har løbende fokus på embedsmændens centrale pligter gennem Kodex VII, og gennemførte bl.a. en survey om implementeringen af Kodex VII i UFS. Derudover er der udvalgt et modul i F2 til håndtering af aktindsigtsanmodninger. Der har desuden været fokus på den gode ledelsesbetjening igennem det nye F2 system med formater, der understøtter slotsholmsmetoden. Der er afholdt særlige kurser for nye medarbejdere mhp. at styrke indsigten i forvaltningsret, databeskyttelse og informations-sikkerhed.	Indsatsen vurderes opfyldt.
Indsats 14: Vi varetager vores forskellige roller som myndighed og samarbejdspartner	Vi er en professionel tilsynsmyndighed, som har en helhedsorienteret tilgang til myndighedsopgaven, tilsynsformer og -redskaber. Med afsæt i en fælles ramme for og forståelse af styrelsens tilsynsopgaver, vil vi i 2023 udarbejde og implementere et samlet styrings- og tilsynskoncept, der på tværs af styrelsens opgaveområder bidrager til en ensartet og professionel tilgang til styring og tilsyn. Der vil blive redegjort for målet med de forskellige typer af tilsyn, som styrelsen fører, og anført, hvilke overvejelser styrelsen bør gøre sig i de konkrete tilsynsopgaver.	Der er i 2023 udarbejdet et fælles internt tilsynskoncept, som implementeres i alle kontorer og centre mhp. at styrke koordinationen af styrelsens tilsyn og fælles tilgang. Implementeringen fortsætter i 2024.	Indsatsen vurderes opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af opfyldelse
Indsats 15: Vi tager ansvar, deler viden og inddrager	Vores organisation skal drives professionelt og sikkert. Vi har høje ambitioner på vores områdes vegne og skal understøtte, at der kommer mest muligt ud af investeringerne i forskning, videnbaseret innovation og de videregående uddannelser. Vi er opmærksomme på nye krav, regler og forventninger til den statslige forvaltning. I 2023 vil vi bl.a. understøtte en god implementering af den nye Vejledning om effektiv tilskudsforvaltning, nye krav til risikostyring, nye krav til det finansielle kontrolmiljø om en kontrolmiljøansvarlig og til funktionsadskillelsen i vores it-systemer samt charter for grønt indkøb. Vi vil endvidere skabe rammerne for god implementering og oplæring i opgavevaretagelsen ved at dele viden, inddrage på tværs af styrelsens kontorer og centre og sikre den rette dokumentation for vores arbejdsgange.	Koncept for risikostyring er implementeret i det etablerede årshjul i UFS, og der er gennemført et pilotår i 2023 med gode resultater. UFS har oprettet en enhed for indkøb og drift, herunder med ansvar for compliance. Der vil være fokus på den grønne omstilling i 2024 i enhedens arbejde. I implementeringen af kravet til det finansielle kontrolmiljø om en kontrolmiljøansvarlig er der indledningsvist udarbejdet en kortlægning af de primære finansielle hovedprocesser og de tilknyttede risici i samarbejde med den kontrolmiljøansvarlige. En yderligere dybdegående gennemgang af kontrolmiljøet i de valgte hovedprocesser på tilskudsområdet er i proces.	Indsatsen vurderes opfyldt.

Styrelsen har sammen med departementet opgjort den strategiske ramme for 2023, og begge vurderer resultatet som tilfredsstillende.

Nedenfor følger en vurdering af de væsentligste opnåede og væsentligste delvist og ikke opnåede indsatser og resultater, som de fordeler sig under hver af de tre kerneopgaver.

- **Strategisk fokusområde 1: Attraktiv arbejdsplads med trivsel og faglig udvikling**
Målopfyldelsen for indsatserne formuleret under strategiske fokusområde 1 vurderes tilfredsstillende.
- **Strategisk fokusområde 2: Politisk relevante løsninger af høj faglig kvalitet**
Målopfyldelsen for målene formuleret under strategisk fokusområde 2 vurderes tilfredsstillende.
- **Strategisk fokusområde 3: Helhedsorienteret implementering med systematisk opfølgning**
Målopfyldelsen for indsatserne formuleret under strategisk fokusområde 3 vurderes tilfredsstillende.

– **Strategisk fokusområde 4: Sikker og effektiv drift med proces- og systemunderstøttelse**

Målopfyldelsen for indsatser under strategisk fokusområde 4 vurderes tilfredsstillende, med undtagelse af to aktiviteter. Aktiviteterne omhandler sagsbehandlingstiden og ressourcesituationen på SU-området i forhold til den markante stigning på sagsmængden samt udfordringerne forbundet IT-projekterne esas, som er forsinket, samt SU moderniseringsprojektet.

– **Strategisk fokusområde 5: God forvaltning og ordentlighed**

Målopfyldelsen for indsatserne formuleret under strategisk fokusområde 5 vurderes tilfredsstillende.

2.5 Forventninger til det kommende år

Med udgangspunkt i Uddannelses- og Forskningsministeriets koncernstrategi vil Uddannelses- og Forskningsstyrelsen i 2024 have fokus på:

1. Attraktiv arbejdsplads med trivsel og faglig udvikling:

- I UFS arbejder vi for at fastholde et godt og inkluderende arbejdsmiljø med et stærkt fællesskab og mulighed for faglig udvikling og et godt karriereforløb. Derfor indgår vi i det koncernfælles arbejde med at udforme en rekrutteringsstrategi, som skal understøtte, at UFS også fremadrettet kan tiltrække dygtige medarbejdere. Vi prioriterer vores opgaver af hensyn til styrelsens kapacitet og medarbejdertrivsel, og vi arbejder aktivt for et grønnere UFS.

2. Politisk relevante løsninger af høj faglig kvalitet:

- I UFS understøtter vi aktivt udviklingen af uddannelses-, innovations- og forskningspolitikken. Vi bidrager til et solidt fagligt grundlag bl.a. ved at arbejde evidens- og datadrevet til at understøtte politiske beslutninger. Vi prioriterer en løbende dialog og et tæt samarbejde med vores omverden og har et opmærksomt blik på den geopolitiske virkelighed. Vi understøtter desuden forberedelserne til et succesfuldt dansk EU-formandskab 2025.

3. Helhedsorienteret implementering med systematisk opfølgning

- I UFS spiller vi en central rolle i implementeringen af regeringens politik ift. videregående uddannelser, forskning, videnbaseret innovation og SU. Vi implementerer i samarbejde med sektoren og andre relevante aktører og følger systematisk op på beslutninger. I 2024 styrker vi vores rolle som tilsynsmyndighed, og vi bidrager til implementering af et tværgående styrings- og tilsynskoncept.

4. Effektiv drift med system- og procesunderstøttelse

- Stabil og effektiv drift er ryggraden i UFS' opgaveløsning og en forudsætning for, at vi leverer på vores kerneopgaver, både ift. driften af vores it-systemer og i den konkrete sagsbehandling. Vi bruger og videreudvikler data, som grundlag for sikker og effektiv drift, og vi forholder os til nye teknologiske muligheder og værktøjer, som kan understøtte styrelsens sagstunge områder. I 2024 har vi fokus på at styrke vores it-governance, bl.a. ved at implementere UFM's it-porteføljeboard i samarbejde med departementet.

5. God forvaltning og ordentlighed

- I UFS har vi altid for øje at leve op til de gode embedsmandsdyder, og vi varetager vores opgaver som myndighed og samarbejdspartner med ordentlighed og efterlever vores forvaltningsmæssige forpligtelser. I 2024 gennemgår vi vores tilskudsforvaltning på tværs af UFS mhp. at sikre bedst mulig opgavevaretagelse og ressourceanvendelse. Vi styrker vores interne sikkerhedskultur ved at forholde os aktivt til forvaltningsmæssige sårbarheder ved styrelsens fortsatte digitalisering og generelle sikkerhedsmæssige behov.

2.5.1 De økonomiske forventninger

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	2023	2024
Uddannelses- og Forskningsstyrelsen (§ 19.11.06.) og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) (§ 19.32.15.)		
Bevilling og øvrige indtægter*	-382,4	-424,6
Udgifter	381,0	421,3
Årets resultat (-=overskud)	-1,5	-3,3
Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It (§ 19.11.07.)		
Bevilling og øvrige indtægter*	-184,0	-261,7
Udgifter	190,6	264,5
Årets resultat (-=overskud)	6,7	2,8
Årets resultat samlet (-=overskud)	5,2	-0,5

Kilde: SKS-data. Afvigelser på decimalniveau skyldes afrunding.

*Bevilling og øvrige indtægter i 2024 indeholder forventede bevillingsændringer på Forslag til lov om tillægsbevilling.

Den samlede forventede afvigelse for 2024 er på 0,5 mio. kr.

For § 19.32.15 Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) er der et budgetteret mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som en konsekvens af et underoptag af ph.d 'er de sidste år.

For § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen forventes der reguleringer af bevillingen på i alt 7,3 mio. kr. på TB 2024, således at det samlede indtægtsgrundlag (bevilling og øvrige indtægter) udgør 424,6 mio. kr. Når bevillingen inkl. TB og eksterne indtægter sammenholdes med de samlede udgifter, resulterer det i et budgetteret mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

For § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It forventes der reguleringer af bevillingen med i alt 45,9 mio. kr., således at det samlede indtægtsgrundlag (bevilling og øvrige indtægter) udgør 261,7 mio. kr. Når indtægtsbudgettet sammenholdes med de budgetterede udgifter, resulterer det i et budgetteret merforbrug på 2,8 mio. kr.

3. Regnskab

Årsrapporten er udarbejdet efter Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra december 2023 samt i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af Regnskabsbekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

§ 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen er virksomhedsbærende hovedkonto for § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze).

Regnskabet for 2023 omfatter to særskilte regnskaber: Et samlet regnskab for Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) samt et regnskab for Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It.

Herudover aflægges regnskab for de udgiftsbaserede konti, jf. afsnit 3.1.7 Bevillingsregnskabet.

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen blev pr. 1. oktober 2020 dannet ved, at Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte blev lagt sammen med Styrelsen for Forskning og Uddannelse. Økonomisk skete sammenlægningen pr. 1. januar 2021. Regnskabstal for 2020 og tidligere vedrører i denne rapport kun Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte, medmindre andet er angivet.

Dispensationer

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har jf. afsnit 1 – Påtegning, drevet virksomhed under to cvr-numre dækkende hhv. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It. Styrelsen har fået dispensation af Økonomistyrelsen til at udarbejde en samlet årsrapport.

Afrundinger

Tallene i årsrapporten er primært udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data samt dataudtræk fra Navision Stat. Der kan derfor forekomme differencer i summeringerne, fordi summerne ikke er baseret på de afrundede tal, men på de bagvedliggende tal.

3.1 Regnskab for Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

3.1.1 Anvendt regnskabspraksis

Statens regnskabsregler følges

Regnskabet for § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet er aflagt efter omkostningsbaserede principper i henhold til gældende statslige regnskabsregler, givet ved bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV).

Periodiseringsgrænse ved årsafslutning

Styrelsen har fastsat en væsentlighedsgrænse på 75.000 kr. for periodiseringer og hensættelser i forbindelse med årsafslutning.

Metodevalg ved opgørelse af feriepengehensættelser

Der er i forbindelse med beregningen af feriepengehensættelser anvendt gennemsnitsbetragtninger.

Skøn

Hensættelsen vedrørende styrelsens istandsættelsesforpligtelse knyttet til lejemålet i Haraldsgade 53 er baseret på følgende skøn: 1.000 kr. pr. m²'s lejemål.

3.1.2 Resultatopgørelse mv.

Årets resultat for Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og for Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., jf. tabel 6. Årets resultat er tilfredsstillende.

Når bevillingen inkl. TB for 2024 sammenholdes med de samlede nettoudgifter, resulterer det i et budgetteret mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Heraf vedrører 0,5 mio. kr. bevillingen til Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze) som følge af et underoptag af ph.d.'er de seneste år.

Tabel 6. Resultatopgørelse for § 19.11.06. og § 19.32.15.

(mio. kr.)	R-2022	R-2023	B-2024
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling*	-326,4	-342,2	-385,3
Salg af varer og tjenesteydelser	-5,4	-1,3	-1,0
-Eksternt salg af varer og tjenester	-0,1	-0,5	
-Internt statsligt salg af varer og tjenester	-5,3	-0,8	
Tilskud til egen drift	-30,5	-32,9	-33,8
Gebyrer	-0,3	-0,1	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-362,6	-376,6	-420,1
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring af lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:			
Husleje	12,7	16,5	17,0
Forbrugsomkostninger i alt	12,7	16,5	17,0
Personaleomkostninger:			
Lønninger	220,3	230,8	
Pension	35,4	37,7	
Lønrefusion	-5,7	-6,2	
Andre personaleomkostninger	1,0	0,0	
Personaleomkostninger i alt	251,0	262,4	296,5
Af- og nedskrivninger	0,9	0,4	0,5
Andre ordinære driftsomkostninger	39,4	46,7	51,5
Internt køb af varer og tjenesteydelser	55,9	53,7	55,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	360,0	379,8	420,5
Resultat af ordinær drift	-2,6	3,2	0,4
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-4,8	-5,9	-4,5
Andre driftsomkostninger	1,4	0,8	0,5
Resultat før finansielle poster	-6,0	-1,8	-3,6
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,5	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,2	0,3	0,3
Resultat før ekstraordinære poster	-6,3	-1,5	-3,3
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-6,3	-1,5	-3,3

Kilde: SKS-data. Afvigelse på decimalniveau skyldes afrundinger.

*Bevillingen i budgetåret indeholder forventede reguleringer for 7,3 mio. kr. på TB 2024.

Der er tilbageført en hensættelse på 0,4 mio. kr. i en personalerelateret sag.

Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering for § 19.11.06. og § 19.32.15.

(mio.kr.)	2023
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	1,5

Kilde: SB-data / SKS.

I 2023 havde Uddannelses- og Forskningsstyrelsen et mindreforbrug på i alt 1,5 mio. kr. på § 19.11.06 og § 19.32.15. Beløbet overføres til egenkapitalen.

3.1.3 Balancen

Balancen nedenfor fremstiller aktiver og passiver pr. 31. december 2023 for § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze).

Tabel 8. Balance for § 19.11.06. og § 19.32.15.

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2022	2023	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2022	2023
	Anlægsaktiver						
1	Immaterielle anlægsaktiver				Egenkapital		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,1	0,7		Reguleret egenkapital (startkapital)	7,2	7,2
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Opskrivninger	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,1	0,7		Bortfald af årets resultat	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	174,7	176,2
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	181,9	183,4
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	17,2	17,2
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og It-udstyr	0,2	0,5		FF4 Langfristet gæld	1,5	1,0
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,5		Donationer	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritetsgæld	-	-
	Statsforskrivning	7,2	7,2		Anden langfristet gæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Langfristet gæld i alt	1,5	1,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7,2	7,2				
	Anlægsaktiver i alt	8,5	8,4				
	Omsætningsaktiver	34,7	17,6		Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	67,5	67,2
	Tilgodehavender	11,5	12,3		FF7 Finansieringskonto	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	23,1	5,2		Anden kortfristet gæld	9,8	4,9
	Værdipapirer	-	-		Skyldige feriepenge	16,7	18,4
	Syst.tek. afstemningskonto	-	-		Igangværende arbejder for fremmed regning	3,8	2,2
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-	-
	FF5 uforrentet konto	211,7	218,4		Andre likvider	-	0,5*
	FF7 Finansieringskonto	43,6	50,4				
	Andre likvider	0,0	-*				
	Likvide beholdninger i alt**	255,3	268,9		Kortfristet gæld i alt**	97,9	93,2
	Omsætningsaktiver i alt**	289,9	286,4		Gæld i alt**	99,3	94,3
	Aktiver i alt**	298,4	294,8		Passiver i alt**	298,4	294,8

Kilde: SKS-data. Afvigelse på decimalniveau skyldes afrundinger.

* Idet 'Andre likvider' i 2023 udviser negativ saldo, er posten reklassificeret til kortfristet gæld i forhold til regnskabs udvisende i SKS.

** Subtotalerne på 'Likvide beholdninger i alt', 'Omsætningsaktiver i alt', 'Kortfristede gæld i alt' og 'Gæld i alt' samt hovedtotal for aktiver og passiver er justeret i overensstemmelse med reklassifikationen.

Tabel 8 viser Uddannelses- og Forskningsstyrelsens aktiver og passiver pr. 31. december 2023. Balancen udgjorde 294,8 mio. kr. ultimo 2023. mod 298,4 mio. kr. ultimo 2022. Der er således tale om et fald på ca. 3,6 mio. kr., der primært kan henføres til fald i periodeafgrænsningsposterne, der dog modsvares af en stigning i den likvide beholdning.

Der henvises til note 1, 2 og 3 i afsnit 4.1.1. for en gennemgang af hhv. immaterielle anlægsaktiver, materielle anlægsaktiver samt hensatte forpligtelser.

3.1.4 Egenkapitalforklaring

I tabel 9 nedenfor vises ændringen i egenkapitalen fra 1. januar 2023 til 31. december 2023.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring for § 19.11.06. og § 19.32.15.

(mio.kr.)	2022	2023
Egenkapital primo	175,6	181,9
Reguleret egenkapital primo	7,2	7,2
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	7,2	7,2
Overført overskud primo	168,4	174,7
+ Flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ Overført til årets resultat	6,3	1,5
Overført overskud ultimo	174,7	176,2
Egenkapital ultimo	181,9	183,4

Egenkapitalen udgøres af overført overskud og reguleret egenkapital. Samlet udgør overført overskud 176,2 mio. kr. pr. 31. december 2023.

3.1.5 Likviditet og låneramme

3.1.5.1 Opfølgning på lånerammen

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It's låneramme er samlet under den virksomhedsbærende hovedkonto § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen.

Den samlede udnyttelsesgrad af lånerammen for hele styrelsens virksomhed fremgår af tabel 10. Tabellen medtages derfor ikke i regnskabet for Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It i afsnit 3.2.5.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2022	2023
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	135,7	161,6
Låneramme	173,8	225,8
Udnyttelsesgrad (pct.)	78,1	71,6

Kilde: SKS-data

3.1.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft for § 19.11.06. og § 19.32.15.

Mio. kr.	§ 19.11.06	§ 19.32.15	I alt
Lønsumsloft på FL23	245,3	4,6	249,9
Lønsumsloft (inkl. TB/aktstykker)	249,9	4,6	254,5
Lønforbrug under lønsumsloft	254,5	3,2	257,7
Difference	-4,6	1,4	-3,2
Akk. opsparing ultimo 2022	81,9	7,9	89,8
Akk. opsparing ultimo 2023	77,3	9,3	86,7

Kilde: SKS-data

Det samlede lønforbrug under lønsumsloft udgør 257,7 mio. kr. i 2023, hvoraf 254,5 mio. kr. vedrører Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og 3,2 mio. kr. vedrører Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze). Årets lønforbrug indebærer, at der trukket 3,2 mio. kr. af den opsavede lønsum på de to konti. Lønsumsopsparingen udgør herefter 86,7 mio. kr. pr. 31. december 2023.

Forbruget uden for lønsumsloft omfatter indtægtsdækkede aktiviteter såsom administration af Dansk Studiefond (0,1 mio. kr.) samt tilskudsfinansierede aktiviteter som bl.a. omfatter internationale uddannelsesprogrammer i tilknytning til EU's uddannelsesprogram Erasmus+, administration af programmet Nordplus for Nordisk Ministerråd, andre EU finansierede projekter mv. (4,7 mio. kr.).

3.1.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som det er opgjort i styrelsens bidrag til statsregnskabet. Bevillingsregnskabet omfatter bevillingstyperne driftsbevilling, reservationsbevilling, lovbunden bevilling, anden bevilling og statsfinansieret selvejende institution.

Tabel 12. Bevillingsregnskabet

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Mio.kr.	Bevilling	Regn-skab	Afvi-gelse*	Vide-refø-relse
§ 19.11.06.	Uddannelses- og Forskningsstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	375,4	377,7	-2,3	
			Indtægter	-36,4	-40,2	3,8	
			Balance	-	-	-	-168,3
§ 19.11.20.	Udlæg for tilskud	Anden bevilling	Udgifter	1,3	1,2	0,1	
			Indtægter	-0,1	0,0	-0,1	
§ 19.11.30.	Gebyrer vedr. tilbagebetaling af SU-gæld	Lobunden bevilling	Udgifter	40,0	45,1	-5,1	
			Indtægter	-34,1	-38,8	4,7	
§ 19.11.40.	Administration af SU-gæld	Reservationsbevilling	Udgifter	4,3	4,3	-	
§ 19.22.01.	Københavns Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	5.548,7	5.548,7	-	
§ 19.22.05.	Aarhus Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	4.075,0	4.075,1	-0,1	
§ 19.22.11.	Syddansk Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.266,8	2.266,8	-	
§ 19.22.15.	Roskilde Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	661,6	661,6	-	
§ 19.22.17.	Aalborg Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.205,3	2.205,3	-	
§ 19.22.21.	Copenhagen Business School - Handelshøjskolen	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	1.173,6	1.173,6	-	
§ 19.22.37.	Danmarks Tekniske Universitet	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	2.697,2	2.697,2	-	
§ 19.22.45.	IT-Universitetet i København	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	317,0	317,0	-	
§ 19.23.05.	Fællesbevillinger		Udgifter	0,9	0,0	0,9	

Tabel 12. Bevillingsregnskabet

		Reservationsbe- villing	Indtægter	0,0	-1,0	1,0	
			Balance	0,0	0,0	0,0	-48,2
§ 19.23.06.	Det Danske Univer- sitetscenter i Beijing	Reservationsbe- villing	Udgifter	35,0	30,1	4,9	
			Balance	-	-	-	-8,5
§ 19.25.01	Faste uddannelses- tilskud til EA/PH/MAR	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	1.614,2	1.614,2	-	
§ 19.25.02.	Aktivitets-tilskud	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	3.962,0	3.962,8	-0,8	
§ 19.25.03.	Tilskud til internati- onale aktiviteter	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	15,7	15,7	-	
§ 19.25.04.	Resultat- og kvali- tets-tilskud til EA, PH	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	427,9	426,9	1,0	
§ 19.25.06.	Øvrige uddannel- sestilskud	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	307,4	307,5	-0,1	
§ 19.25.07.	Ikke-aktivitetsbe- stemte bygningstil- skud	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	9,3	11,7	-2,4	
			Balance	-	-	-	-11,2
§ 19.26.01.	Åben Uddannelse	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	279,4	273,7	5,7	
§ 19.26.06.	Sundhedsplejerske- uddannelsen	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	7,4	9,5	-2,1	
§ 19.27.07.	Undervisningsmid- delcenterfunktionen	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	188,5	188,5	-	
§ 19.27.08.	Forsknings- og ud- viklingsaktiviteter	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	413,5	413,6	-0,1	
§ 19.28.25.	Designskolen Kol- ding	Reservationsbe- villing	Udgifter	52,7	52,7	-	
§ 19.29.03.	Maritime uddannel- ser	Statsfinansieret selvejende inst.	Udgifter	134,1	133,3	0,8	
§ 19.32.01.	Tilskud til mindre in- stitutioner	Reservationsbe- villing	Udgifter	13,3	13,5	-0,2	
			Balance	-	-	-	-2,0
§ 19.32.07.	Det Europæiske Universitetsinstitut, Firenze	Lovbunden bevil- ling	Udgifter	5,8	5,2	0,6	
§ 19.32.13	Internationalt Sam- arbejde	Reservationsbe- villing	Udgifter	23,1	21,2	1,9	
			Indtægter	-5,3	-2,7	-2,6	
			Balance	-	-	-	-18,1
§ 19.32.15.	Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)	Driftsbevilling	Udgifter	3,2	3,2	-	
			Balance	-	-	-	-7,9
§ 19.32.17.	Fonden for Entre- prenørskab	Reservationsbe- villing	Udgifter	13,3	13,3	-	
§ 19.34.01.	Forsøgs- og udvik- lingsarbejde ifm vi- deregående udd.	Reservationsbe- villing	Udgifter	11,1	11,0	0,1	
			Indtægter	0,0	-0,9	0,9	
			Balance	-	-	-	-6,4
§ 19.34.03.	Lån til institutions- formål og tilskud til institutioner	Reservationsbe- villing	Udgifter	18,9	17,6	1,3	
			Balance	-	-	-	-39,5

Tabel 12. Bevillingsregnskabet

§19.34.04	Lån under Uddannelses- og Forskningsministeriet	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	
			Indtægter	-1,2	-11,0	9,8	
§19.34.05.	Tilskud til sekretariatsbetjening af rektorkollegier	Reservationsbevilling	Udgifter	1,2	1,2	-	
			Balance	-	-	-	-0,1
§ 19.34.07.	Forsøgs- og udviklingsarbejde m.v.	Reservationsbevilling	Udgifter	11,6	11,1	0,5	
			Indtægter	0,0	-1,8	1,8	
			Balance				-15,2
§ 19.35.21.	IT-opgaver mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	10,5	4,8	5,7	
			Balance	0,0	-0,2	0,2	
				-	-	-	-38,7
§ 19.41.11.	Det Strategiske Forskningsråd	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	
			Balance	-	-	-	
§ 19.41.12.	Danmarks Frie Forskningsfond	Reservationsbevilling	Udgifter	1731,0	1727,8	3,2	
			Indtægter	0,0	-0,6	0,6	
			Balance	-	-	-	-9,5
§ 19.44.01.	Danmarks Innovationsfonds uddelinger	Reservationsbevilling	Udgifter	1.634,7	1.634,7	0,0	
			Indtægter	-387,4	-396,7	9,3	
§ 19.44.02.	Danmarks Innovationsfonds sekretariat	Reservationsbevilling	Udgifter	55,0	55,0	-	
			Indtægter	-12,6	-12,6	-	
§ 19.45.01.	Forskningsinfrastruktur	Reservationsbevilling	Udgifter	171,0	171,8	-0,8	
			Indtægter	0,0	-0,4	0,4	
			Balance	-	-	-	-0,7
§ 19.45.02.	NSDF	Reservationsbevilling	Udgifter	101,1	101,1	-	
			Indtægter	-	-	-	
§ 19.46.01.	Innovationsinfrastruktur	Reservationsbevilling	Udgifter	346,0	467,7	-121,7	
			Indtægter	0,0	-123,7	123,7	
			Balance	-	-	-	-109,5
§ 19.46.02.	Formidling og kvalitet i forskning	Reservationsbevilling	Udgifter	18,5	21,1	-2,6	
			Indtægter	0,0	-4,0	4,0	
			Balance	-	-	-	-15,2
§ 19.46.03.	Særlige forskningsaktiviteter	Reservationsbevilling	Udgifter	156,7	156,7	0,0	
			Balance	-	-	-	-5,4
§ 19.47.01.	Dansk deltagelse i international forskning	Reservationsbevilling	Udgifter	35,1	29,3	5,8	
			Balance	-	-	-	-35,9
§ 19.52.01.	Obligatoriske internationale medlemskaber	Lovbunden bevilling	Udgifter	232,8	242,4	-9,6	
§ 19.53.01.	Medlemskaber ved internationale forsk.infra	Reservationsbevilling	Udgifter	322,8	321,7	1,1	
			Balance	-	-	-	-2,9
§ 19.55.05.	Tilskud til arktisk forskning	Reservationsbevilling	Udgifter	38,3	38,1	0,2	
			Balance	-	-	-	-6,3

Tabel 12. Bevillingsregnskabet

§ 19.56.01	Obligatorisk bidrag til ESA	Lovbunden bevilling	Udgifter	133,8	131,4	2,4	
§ 19.56.02	Ikke-obligatoriske programmer under ESA	Anden bevilling	Udgifter	206,2	206,2	-	
§ 19.56.03.	Understøttende aktiviteter på rumområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	2,0	0,5	1,5	
			Balance	-	-	-	-6,6
§ 19.81.01.	Stipendier	Lovbunden bevilling	Udgifter	21.128,2	20.190,4	937,8	
			Indtægter	-377,5	-374,7	-2,8	
§ 19.81.02.	Tillæg	Anden bevilling	Indtægter	-7,1	-7,3	0,2	
§ 19.81.03.	Bonusstipendium	Lovbunden bevilling	Udgifter	1,5	1,1	0,4	
§ 19.82.01.	Lånevirkksomhed	Lovbunden bevilling	Udgifter	5.244,6	5.079,5	165,1	
			Indtægter	-3.591,5	-4.109,6	518,1	
§ 19.82.02.	Forrentning af lånevirkksomhed – studielån	Lovbunden bevilling	Udgifter	988,5	958,2	30,3	
			Indtægter	-1.890,8	-2.104,6	213,8	
§ 19.82.03.	Forrentning af øvrig lånevirkksomhed	Anden bevilling	Indtægter	-88,9	-138,0	49,1	
§ 19.82.04.	Tab på studiegæld	Lovbunden bevilling	Udgifter	-276,3	-319,6	43,3	
§ 19.82.06.	Genudlån af studielån	Lovbunden bevilling	Udgifter	3.267,1	3.742,2	-475,1	
			Indtægter	-2.733,3	-2.395,5	-337,8	
§ 19.83.01.	Specialpædagogisk støtte	Reservationsbevilling	Udgifter	243,4	275,0	-31,6	
			Balance	-	-	-	0,7
§ 19.83.02.	Befordringsrabat	Lovbunden bevilling	Udgifter	303,3	223,8	79,5	
§ 19.83.03.	Udlandsstipendier	Lovbunden bevilling	Udgifter	49,2	36,5	12,7	
§ 19.83.04.	Forskellige tilskud	Lovbunden bevilling	Udgifter	0,2	-	0,2	
§ 19.84.01.	Statens voksenuddannelsesstøtte	Lovbunden bevilling	Udgifter	60,3	56,0	4,3	
§ 19.84.02.	Udd. Støtte til maritime voksen- og efterudd.	Lovbunden bevilling	Udgifter	5,0	5,5	-0,5	
§ 19.84.03.	Deltagerbetaling på akademi- og diplomudd.	Reservationsbevilling	Udgifter	70,1	65,6	4,5	
			Balance	-	-	-	-11,0
§ 19.84.04.	Deltagerbetaling på diplomuddannelsesmodul	Reservationsbevilling	Udgifter	0,7	0,5	0,2	
			Balance	-	-	-	-2,1
§ 37.63.01.	Renter af særlige mellemværender	Anden bevilling	Indtægter	-	-0,1	0,1	

Tabel 12. Bevillingsregnskabet

3.2 Regnskab for Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It

3.2.1 Anvendt regnskabspraksis

Statens regnskabsregler følges

Regnskabet for § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It er aflagt efter omkostningsbaserede principper i henhold til gældende statslige regnskabsregler, givet ved bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV).

Periodiseringsgrænse ved årsafslutning

Styrelsen har fastsat en væsentlighedsgrense på 75.000 kr. for periodiseringer og henrettelser i forbindelse med årsafslutning.

Metodevalg ved opgørelse af feriepengehensættelser

Der er i forbindelse med beregningen af feriepengehensættelser anvendt gennemsnitsbetragtninger.

3.2.2 Resultatopgørelse mv.

Årets resultat for Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It er et merforbrug på 6,7 mio. kr., jf. tabel 6a.

Budgetteringen for 2024 indebærer samlede udgifter på 264,4 mio. kr. Dette indebærer en merudgift i forhold til den forventede bevilling og de eksterne indtægter på 2,8 mio. kr. Det budgetterede merforbrug modsvares af et budgetteret mindreforbrug på § 19.11.06. UFS.

Tabel 6a. Resultatopgørelse for § 19.11.07.

(mio. kr.)	R-2022	R-2023	B-2024
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling*	-113,1	-104,9	-149,6
Salg af varer og tjenesteydelser	-49,3	-56,4	-84,9
-Eksternt salg af varer og tjenester	0,0	0,0	0,0
-Internt statsligt salg af varer og tjenester	-49,3	-56,4	-84,9
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-162,4	-161,3	-234,5
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring af lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:			
Husleje	2,7	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	2,7	0,0	0,0
Personaleomkostninger:			
Lønninger	50,6	53,5	84,2
Pension	7,9	8,3	-
Lønrefusion	-0,4	-0,9	-
Andre personaleomkostninger	0,0	0,5	-
Personaleomkostninger i alt	58,1	61,4	84,2
Af- og nedskrivninger	25,6	31,9	30,2
Andre ordinære driftsomkostninger	62,9	79,4	140,1
Internt køb af varer og tjenesteydelser	10,5	2,2	1,9
Ordinære driftsomkostninger i alt	159,8	174,9	256,3
Resultat af ordinær drift	-2,6	13,5	21,8
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-17,6	-22,6	-27,1
Andre driftsomkostninger	6,4	8,6	0,0
Resultat før finansielle poster	-13,8	-0,5	-5,3
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	6,0	7,2	8,1
Resultat før ekstraordinære poster	-7,8	6,7	2,8
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-7,8	6,7	2,8

Kilde: SKS-data. Afvigelser på decimalniveau skyldes afrundinger.

*Bevillingen i budgetåret indeholder forventede reguleringer for 45,9 mio. kr. på TB 2024.

Resultatdisponering

Tabel 7a. Resultatdisponering for § 19.11.07.

(mio.kr.)	2023
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-6,7

Kilde: SB-data / SKS-data

I 2023 har styrelsen realiseret et merforbrug på 6,7 mio. kr., som dækkes af egenkapitalen.

3.2.3 Balancen

Balancen nedenfor viser aktiver og passiver i Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It pr. 31. december 2023.

Tabel 8a. Balancen for § 19.11.07.

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2022	2023	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2022	2023
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
4	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	5,3	5,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	148,9	153,2		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	2,7	2,5		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	30,0	43,9		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	181,7	199,7		Overført overskud	30,4	23,7
5	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	35,7	29,0
	Grunde, arealer og bygninger	-	-	6	Hensatte forpligtelser	-	0,5
	Infrastruktur	-	-		Langfristede gældspos-		
	Transportmateriel	-	-		ter		
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		FF4 Langfristet gæld	121,5	162,9
	Inventar og IT-udstyr	2,7	3,2		Donationer	49,9	42,4
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Prioritetsgæld	-	-
					Anden langfristet gæld	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	2,7	3,2		Langfristet gæld i alt	171,4	205,3
	Finansielle anlægsaktiver				Kortfristede gældspos-		
	Statsforskrivning	5,3	5,3		ter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	27,2	19,5
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,3	5,3		Anden kortfristet gæld	1,3	1,5
	Anlægsaktiver i alt	189,6	208,1		Skyldige feriepenge	3,7	3,9
	Omsætningsaktiver	43,0	42,6		Reserveret bevilling	-	-
	Varebeholdninger	-	-		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Tilgodehavender	25,0	32,3		Periodeafgrænsningspos-	2,7	11,7
	Periodeafgrænsningsposter	18,0	10,3		ter		
	Værdipapirer	-	-		FF7 Finansieringskonto	7,0*	-
	Likvide beholdninger						
	FF5 uforrentet konto	16,4	13,3				
	FF7 Finansieringskonto	-*	7,4				
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt**	16,4	20,6		Kortfristet gæld i alt**	41,9	36,6
	Omsætningsaktiver i alt**	59,4	63,3		Gæld i alt**	213,3	241,9
	Aktiver i alt**	249,0	271,4		Passiver i alt**	249,0	271,4

Kilde: SKS-data. Afvigelse på decimalniveau skyldes afrundinger.

*Idet FF7 kontoen i 2022 udviste negativ saldo, blev der reklassificeret 7,0 mio. kr. til kortfristet gæld i forhold til regnskabs udvisende i SKS.

** Subtotalerne på 'Likvide beholdninger i alt', 'Omsætningsaktiver i alt', 'Kortfristede gæld i alt' og 'Gæld i alt' samt hovedtotal for aktiver og passiver er justeret i overensstemmelse med reklassifikationen.

Tabel 8a viser Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It's aktiver og passiver pr. 31. december 2023. Balancen udgjorde 271,4 mio. kr. ultimo 2023. mod 249,0 mio. kr. ultimo 2022. Der er således tale om en stigning på ca. 22,4 mio. kr., der primært kan henføres til stigninger i de immaterielle anlægsaktiver.

Der henvises til note 4, 5 og 6 i afsnit 4.2.1. for en gennemgang af hhv. immaterielle anlægsaktiver, materielle anlægsaktiver samt hensatte forpligtelser.

3.2.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring for § 19.11.07.

(mio.kr.)	2022	2023
Egenkapital primo	27,8	35,7
Reguleret egenkapital primo	5,3	5,3
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	5,3	5,3
Overført overskud primo	22,5	30,4
+ Flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ Overført til årets resultat	7,8	-6,7
Overført overskud ultimo	30,4	23,7
Egenkapital ultimo	35,7	29,0

Kilde: SKS-data

Egenkapitalen udgøres af overført overskud og reguleret egenkapital. Samlet udgør det overførte overskud 23,7 mio. kr. pr. 31. december 2023.

3.2.5 Likviditet og låneramme

3.2.5.1 Opfølgning på lånerammen

Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It har ikke en selvstændig låneramme. Lånerammen er opført på den virksomhedsbærende hovedkonto § 19.11.06.

Opfølgning på lånerammen er anført under afsnit 3.1.5.1.

3.2.6 Opfølgning på lønsumsloft

Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It er oprettet som en statsvirksomhed uden lønsumsloft.

3.2.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som det er opgjort i styrelsens bidrag til statsregnskabet. Bevillingsregnskabet omfatter bevillingstypen statsvirksomhed.

Det overførte overskud udgør 23,7 mio. kr. pr. 31. december 2023.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevil-ling	Regn-skab	Afvi-gelse	Over-ført over-skud
§ 19.11.07.	Uddannelses- og Forskningsstyrel-sens It	Statsvirksomhed	Udgifter	177,1	190,6	-13,5	-23,7
			Indtægter	-72,2	-79,1	6,9	

Kilde: SKS-data.

4. Bilag til årsrapport

Bilag til årsrapporten er disponeret således:

Afsnit 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance for § 19.11.06. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og § 19.32.15. Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Afsnit 4.2 Noter til resultatopgørelse og balance for § 19.11.07. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It.

Begge afsnit omfatter følgende noter:

- Noter til resultatopgørelse og balance
- Indtægtsdækket virksomhed
- Gebyrfinansieret virksomhed
- Tilskudsfinansierede aktiviteter
- Forelagte investeringer

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Ud over de obligatoriske noter er der udarbejdet følgende supplerende kommentarer til resultatopgørelsen og balancen.

4.1.1 Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Styrelsen havde pr. 31. december 2023 immaterielle anlægsaktiver til en anskaffelsessum på i alt 5,6 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger på i alt 4,9 mio. kr., hvorefter den bogførte værdi andrager 0,7 mio. kr. Bevægelser på de immaterielle anlægsaktiver er vist i tabel 13 nedenfor.

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris pr. 01.01.2023	5,6	-	5,6
Primo korrektioner og flytning ml. bogfø- ringskredse	-	-	-
Tilgang	0,0	-	0,0
Afgang	0,0	-	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023	5,6	-	5,6
Akkumulerede afskrivninger	-4,9	-	-4,9
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger Pr. 31.12.2023	-4,9	-	-4,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,7	-	0,7
Årets afskrivninger	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,3	-	-0,3

Kilde: SKS-data.

Tabel 13. Udviklingsprojekter under opførelse

(mio. kr.)	Udviklingsprojek- ter under opførelse
Primo saldo pr. 01.01.2023	0,0
Primokorrektion	-
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023	0,0

Kilde: SKS-data.

Der har ikke været nogen udviklingsprojekter i 2023 under Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Tabel 14. Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Transport- materiel	Inventar og It-udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.2023	0,2	0,3	0,5
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	0,4	0,4
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2023	0,2	0,7	0,9
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	-0,2	-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	-0,2	-0,2	-0,4
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2023	0,0	0,5	0,5
Årets afskrivninger	-	-0,1	-0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-0,1	-0,1

Styrelsen havde primo 2023 materielle anlægsaktiver til en anskaffelsessum på i alt 0,5 mio. kr. I 2023 er der anskaffet inventar til en værdi af 0,4 mio. kr. Ultimo året udgør de akkumulerede af- og nedskrivninger 0,4 mio. kr., hvorefter den bogførte værdi udgør 0,5 mio. kr.

Note 3. Hensatte forpligtelser

De hensatte forpligtelser på balancen ved udgangen af 2023 er som følger:

(mio. kr.)	2023
Personalerelaterede hensættelser	1,1
Istandsættelsesforpligtelse, Asylgade	0,6
Istandsættelsesforpligtelse, Haraldsgade	13,0
Hjemtagning af innovationscentre	2,5
Hensættelser i alt	17,2

Kilde: Regnskabsposter på standardkonto '76 – Hensættelser', trukket i Navision Stat.

4.2 Noter til resultatopgørelse og balance for Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It.

Ud over de obligatoriske noter er der udarbejdet følgende supplerende kommentarer til resultatopgørelsen og balancen.

4.2.1 Noter til balancen**Note 4. Immaterielle anlægsaktiver****Tabel 13a. Immaterielle anlægsaktiver**

(Mio.kr.)	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It			
Kostpris pr. 01.01.2023	320,9	11,3	332,2
Primokorrektion og flytning ml. bogførings- kredse	-	-	-
Tilgang	35,2	0,5	35,7
Afgang	-	-1,0	-1,0
Kostpris pr. 31.12.2023	356,2	10,8	367,0
Akkumulerede afskrivninger	-202,9	-8,3	-211,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	-202,9	-8,3	-211,2
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	153,2	2,5	155,7
Årets afskrivninger	-30,9	0,3	-30,6
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-30,9	0,3	-30,6

Tabel 13a. Udviklingsprojekter under opførelse

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 01.01.2023	30,0
Primokorrektion	-
Tilgang	55,3
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-41,4
Kostpris pr. 31.12.2023	43,9

Kilde: SKS-data.

Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It havde pr. 31. december 2023 immaterielle anlægsaktiver til en anskaffelsesværdi på 367,0 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger på 211,2 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi andrager 155,7 mio. kr. pr. 31. december 2023. Hertil kommer igangværende udviklingsprojekter på 43,9 mio. kr.

Note 5. Materielle anlægsaktiver**Tabel 14. Materielle anlægsaktiver**

(Mio. kr.)	Inventar og It-udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.2023	11,6	11,6
Tilgang	1,7	1,7
Afgang	-3,1	-3,1
Kostpris pr. 31.12.2022	10,2	10,2
Akkumulerede afskrivninger	-7,1	-7,1
Akkumulerede nedskrivninger	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	-7,1	-7,1
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	3,2	3,2
Årets afskrivninger	1,8	1,8
Årets nedskrivninger	-	-
Årets af- og nedskrivninger	1,8	1,8

Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It havde pr. 31. december 2023 materielle anlægsaktiver til en anskaffelsesværdi på 11,6 mio. kr. samt akkumulerede afskrivninger på 7,1 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi udgør 3,2 mio. kr. pr. 31. december 2023.

Note 6. Hensatte forpligtelser

Den hensatte forpligtelse på balancen ved udgangen af 2023 er som følger:

(mio. kr.)	2023
Personalerelaterede hensættelser	0,5
Hensættelser i alt	0,5

Kilde: Regnskabsposter på standardkonto '76 - Hensættelser', trukket i Navision Stat.

4.3 Indtægtsdækket virksomhed

4.3.1 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Styrelsen har i 2023 haft indtægtsdækket virksomhed vedrørende administration af Dansk Studiefond. Administrationen dækker regnskab, sagsbehandling vedrørende udbetalte lån og uddeling af legater m.m.

Styrelsens indtægter vedr. de indtægtsdækkede aktiviteter er vist i tabel 15 nedenfor.

Tabel 15. Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

(1.000 kr.)	2023
Institutionens direkte omkostninger i alt	102,7
Institutionens indirekte omkostninger i alt	23,6
Øvrige indregnede omkostninger	0,0
Sum	126,2
Indtægter i alt	126,2

Kilde: Navision-data.

Resultatet vedrørende opgaverne under indtægtsdækket virksomhed for 2023 og de tre foregående år fremgår af tabel 16.

Tabel 16. Oversigt over resultat for indtægtsdækket virksomhed

(1.000 kr.)	2020*	2021	2022	2023
Dansk Studiefond	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	0,0	0,0	0,0	0,0

* Data for 2020 vedrører § 19.11.03 Styrelsen for Forskning og Uddannelse.

4.3.2 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It

Elementerne i prisfastsættelsen for de tre helt eller delvist indtægtsdækkede områder under Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It fremgår af tabel 15a.

I tabel 15a under "Institutionens direkte omkostninger" vises de omkostninger der direkte henføres til de enkelte systemer under de indtægtsdækkede områder. De indirekte omkostninger er den overhead, der henføres til systemerne. Overheadomkostningerne omfatter styrelsens og koncernens generelle fællesomkostninger samt lokale fællesomkostninger. Omkostningerne til tværgående it-drift (SIS/esas, STADS/DANS og e-grant) og Statens It (E-grant) indgår under "Øvrige indregnede omkostninger".

Tabel 15a. Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

(1.000 kr.)	SIS/esas	STADS/DANS & Kopernikus	E-grant
Institutionens direkte omkostninger i alt	20.777	26.132	9.448
Institutionens indirekte omkostninger i alt	2.057	1.893	2.860
Øvrige indregnede omkostninger	2.107	3.477	1.030

(1.000 kr.)	SIS/esas	STADS/DANS & Kopernikus	E-grant
Sum	24.941	31.502	13.338
Indtægter i alt	24.941	31.502	13.338

Kilde: Direkte omkostninger registreres i Navision. Indirekte omkostninger samt øvrige indregnede omkostninger er registreret i Navision fordelt på systemerne.

Det akkumulerede resultat ultimo 2023 og for de tre foregående år fremgår af tabel 16a.

Tabel 16a. Akkumuleret resultat for de indtægtsdækkede aktiviteter

(1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
SIS/esas	27	27	27	27
STADS/DANS & Kopernikus	153	153	153	153
E-grant	19	19	19	19

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

4.4.1 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Styrelsen fik i 2018 tilført opgaver vedr. certificering af uddannelseselementer (Certificeringsrådet), jf. BEK nr. 1269 af 13. november 2018 med senere ændringer, jf. BEK nr. 1950 af 10. december 2020. Opgaven er gebyrfinansieret, og gebyret er fastsat i bekendtgørelsen. I 2023 har styrelsen opkrævet gebyrer for 0,1 mio. kr. i forbindelse med certificering af uddannelseselementer (Certificeringsrådet) i overensstemmelse med bekendtgørelsen.

Tabel 18. Oversigt over gebyrordninger med lovbestemt takst

Gebyrprovenu (1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022	2023
Certificeringsrådet	100	47	200	250	123

Kilde: Navision-data.

4.4.2 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It

Der er ikke gebyrfinansierede aktiviteter i Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

4.5.1 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Styrelsens tilskudsfinansierede aktiviteter omfatter bl.a. Internationale uddannelsesprogrammer i tilknytning til EU's uddannelsesprogram Erasmus+ og andre EU finansierede projekter mv. Styrelsen administrerer også Nordplus, som er et mobilitetsprogram under Nordisk Ministerråd. Tabellen nedenfor er en oversigt over de tilskudsfinansierede aktiviteter i 2023.

Tabel 19. Oversigt over andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Ordning (1.000 kr.)	Årets modtagne tilskud	Medfinan- sierung	Årets udgifter	Årets re- sultat
AR-25	15,3		15,3	-
ARAQUA	47,1	5,2	52,4	-
Det europæiske ungdomsår	1,5		1,5	-
DK-USA	226,0		226,0	-
EAIE	214,2		214,2	-
EPALE 2022-2024	988,4	70,6	1.059,0	-
EQF 2021-2023	183,4	61,1	244,5	-
EU-PolarNet2	218,2		218,2	-
Euro QCI	13,9	13,9	27,9	-
Eurodesk	441,9	294,6	736,5	-
Euroguidance	555,3	186,6	741,9	-
Europass	695,5	231,8	927,3	-
Horizon Europe - TRAMI	22,6		22,6	-
I-AR	23,5		23,5	-
ICT AGRI FOOD	126,9		126,9	-
MSCA-NET	245,3		245,3	-
Nordplus	1.616,1		1.616,1	-
OPU	611,9		611,9	-
SSC projekt - South Africa	156,4		156,4	-
VET TEAM	383,9	20,2	404,1	-
I alt	6.787,4	884,1	7.671,5	-

Kilde: Navision-data. Kolonnerne vedr. "Overført overskud fra tidligere år" og "overskud til videreførelse er udeladt, da de ikke er relevante.

Registreringen af indtægter og udgifter vedr. tilskudsfinansierede aktiviteter sker på tilhørende bankkonti, såfremt dette er påkrævet af tilskudsgiver, og påvirker ikke styrelsens økonomiske resultat.

4.5.2 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It

Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It har ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter i 2023.

4.6 Forelagte investeringer

4.6.1 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Styrelsen har ikke i 2023 forelagt investeringer for Finansudvalget, hvor der kræves særskilt afrapportering.

4.6.2 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It

Jf. tabel 20 har Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It to igangværende anlægsprojekter, som har været forelagt finansudvalget.

Tabel 20. Oversigt over igangværende anlægsprojekter (mio. kr., 2023-pl)

Igangværende Anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
esas (Nyt SIS)	Februar 2023*	Oktober 2017	Ultimo 2024	251,3	48,1	**207,5
Ny it-understøttelse af Statens Uddannelsesstøtte (SUMO)	November 2021	November 2021	-	96,8	46,0	372,5

Alle beløb er opgjort ekskl. renter.

* UFM orienterede med fortroligt aktstykke af 9. februar 2023 Finansudvalget om status for projektet. Efterfølgende er Finansudvalget blevet orienteret om projektet ved orienteringsbreve af 31. august og 14. november 2023. Ved disse orienteringer har det ikke været muligt at skønne over nyt afslutningstidspunkt eller revideret forventet totaludgift. Finansudvalget er igen blevet orienteret om projektet ved fortroligt aktstykke af 22. februar 2024.

** Den godkendte totaludgift er baseret på aktstykke 188 af 27. maj 2020, hvor der senest blev angivet skøn for projektets totaludgifter. Finansudvalget er efterfølgende blevet orienteret om, at projektets totaludgift vil blive højere end det angivne i dette aktstykke.

Ny it-understøttelse af Statens Uddannelsesstøtte (SUMO)

UFM har februar 2024 orienteret finansudvalget om, at projektet til anskaffelse af Ny it-understøttelse af Statens Uddannelsesstøtte (SUMO) annulleres. Uddannelses- og Forskningsministeriet er i gang med at afdække mulighederne for en ny strategi for modernisering af it-understøttelsen på SU-området.

4.7 It-omkostninger

It-omkostninger i Uddannelses- og Forskningsstyrelsen udgjorde i 2023 samlet 164,2 mio. kr. registreret på virksomhedens hovedkonti, jf. 4.7.1 og 4.7.2 nedenfor.

4.7.1 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og Ph.d.-stipendier i udlandet (Firenze)

Tabel 21. It-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.)
Internt statsligt køb af It	10,4
It-systemdrift	1,3
It-vedligehold	0,4
It-udviklingsomkostninger	0,5
Udgifter til it-varer til forbrug	0,4
I alt	13,0

Note: Der er ikke medtaget interne personaleomkostninger, da disse er skønnet under UFS-It.

4.7.2 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens It

Tabel 21. It-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.)
Interne personaleomkostninger	61,4
Internt statsligt køb af It	1,0
It-systemdrift	20,6
It-vedligehold	40,3
It-udviklingsomkostninger	27,2
Udgifter til it-varer til forbrug	0,7
I alt	151,2